



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR ICULTUR.**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
**Cifras en miles de pesos**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO REPORTANTE**

Para la conciliación del balance general y el estado de resultados se mantiene las políticas iniciales del **INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR - ICULTUR** identificado con NIT **900.673.958-2** domiciliada en el municipio de Turbaco carretera Cartagena Turbaco sector bajo miranda, el cortijo km 3, CAD Departamental , Creado mediante Decreto 498 de Octubre 30 de 2013 como Descentralizada del orden Departamental, orientado al fomento, preservación, conservación, creación, desarrollo e industrialización del patrimonio cultural en sus diversas manifestaciones y al desarrollo. Fomento al fortalecimiento del sector turístico en el Departamento de Bolívar.

**NOTA 2: BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORTE DE CUENTAS**

Por disposición de los estatutos del Instituto, el corte de cuentas para la elaboración de los estados financieros de propósito general se efectúa el 31 de diciembre de cada año.

**UNIDAD DE MEDIDA**

La moneda utilizada por el Instituto para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano, para efectos de presentación de los estados financieros, las cifras se presentan en millones de pesos, a menos que se indique lo contrario

**NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, el Instituto los realizo de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

**a. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, DEPRECIACIÓN Y AGOTAMIENTO**

Reparaciones originadas en el giro normal de la operación son cargadas al estado de resultados. La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta sobre el costo ajustado así: Tasas anuales

Construcciones y edificaciones 5%

Maquinaria y equipo 10%

Equipo de cómputo y comunicación 20%

Muebles y enseres 10%

**b. OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales se consolidan y registran al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

**c. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Los pasivos estimados comprenden los valores provisionados por concepto de obligaciones para gastos, pensiones de jubilación, impuestos cuya posibilidad de ocurrencia es probable, al tipo de cambio o valor de cotización de la moneda funcional o unidad de medida en que se debe efectuar su pago. Las diferencias presentadas al comparar la estimación y el pasivo real son llevadas al estado de resultados como partida extraordinaria si se ha cerrado el ejercicio contable, o como mayor o menor valor del concepto si es del período corriente.

**d. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos provenientes de transferencias; se reconocen cuando Recibimos la certificación de estimación de Recaudo; los gastos se registran con base en el sistema de causación.

**ACTIVOS**

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo a Diciembre 31 de 2018 comprendían:

**BANCOS**

BANCOS Y CORPORACIONES

\$ 3,578,224,916.46

**TOTAL**

\$ 3,578,224,916.46

**NOTA 5. DEUDORES**

A Diciembre 31 de 2018 el saldo de esta cuenta comprendía:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1,759,947,296.30
TRANSFERENCIAS	\$ 2,362,712,509.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,122,659,805.30</b>

Los ingresos no tributarios comprenden los recursos de los convenios celebrados con la gobernación.

Las transferencias corresponden a las cuentas d 1.5% del impuesto a la cerveza de los meses de noviembre y diciembre y a la estampilla procltura de los meses de agosto, noviembre y diciembre

**NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

A Diciembre 31 de 2018 el saldo de esta cuenta comprendía:

MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 9,635,559.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 24,223,160.00
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 49,194,214.00
DEPRECIACION ACUMULADA	<b>-\$ 46,216,521.98</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 36,836,411.02</b>

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS**

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 1,766,693,482.61
INTANGIBLES	\$ 8,216,692.00
AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES (CR)	<b>-\$ 6,984,189.20</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,767,925,985.41</b>

**PASIVOS****NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

A Diciembre 31 de 2018 los saldos comprendían:

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	\$ 2,838,904,042.13
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	\$ 57,289,579.58
DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 4,864,207.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 60,447,077.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 16,863,133.88
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,978,368,039.59</b>

**NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES**

A Diciembre 31 de 2018 el saldo de esta cuenta comprendía:

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	\$ 271,721,396.53
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 271,721,396.53</b>

**NOTA 10. PATRIMONIO**

A Diciembre 31 de 2018 el saldo de esta cuenta comprendía:

CAPITAL FISCAL	\$ 10,549,718,985.89
RESULTADO DEL EJERCICIO	<b>-\$ 4,294,161,303.82</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,255,557,682.07</b>